

INTRODUÇÃO

As entidades integradas no subsetor da administração local, adotam o referencial contabilístico denominado Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de novembro, não obstante, continuam a aplicar os pontos 2.9, 3.3 e 8.3.1, relativos, respetivamente, ao controlo interno, às regras previsionais e às modificações do orçamento, do Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL).

De acordo com o previsto no paragrafo 46 da Norma de Contabilidade Pública (NCP) 26 do SNC-AP, na sua redação mais atualizada, as demonstrações a elaborar são: o orçamento e plano orçamental plurianual e plano plurianual de investimentos.

De acordo com o paragrafo 17 da NCP 1 do SNC-AP as entidades públicas devem preparar demonstrações financeiras previsionais, designadamente balanço, demonstração dos resultados por natureza e demonstração dos fluxos de caixa, com o mesmo formato das históricas.

De acordo com o disposto no nº 2 do artigo 82º da Lei n.º 24-D/2022, de 30 de dezembro que aprovou o Orçamento de Estado para 2023, a elaboração das demonstrações financeiras previsionais previstas no parágrafo 17 da NCP 1 do SNC-AP não é obrigatória, para as entidades da administração local.

Para além disso, considerando o disposto na al. e) do art.º 46 da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, que aprovou o Regime Financeiro das Autarquias Locais e Entidades Intermunicipais (RFALEI), na sua redação atual, também deverão ser elaboradas, neste contexto, as “atividades mais relevantes da gestão”.

Assim, os documentos previsionais do Município de Montijo para o ano de 2024 foram elaborados nos termos do disposto no já citado RFALEI, no ponto 3.3 do POCAL e nas normas de contabilidade pública números 1 e 26 do SNC-AP.

I - CONTEXTO MACROECONÓMICO

Para o ano de 2024, prevê-se uma desaceleração da economia portuguesa, com um crescimento real de 1,6%² face ao crescimento estimado de 2,2%² para 2023.

A nível internacional prevê-se a continuação de um elevado grau de incerteza devido ao conflito Israelo-Palestiniano e ao prolongamento da guerra entre Rússia e Ucrânia, situações que influenciam os aumentos dos preços da energia e dos alimentos, aumentando a incerteza e pesando sobre a atividade económica.

Apesar da desaceleração da inflação, a economia mundial continua com os preços elevados afetando as famílias e as empresas.

A Organização para a Cooperação e Desenvolvimento Económico (OCDE) reveriu ligeiramente em baixa o crescimento económico mundial para o ano de 2024, tendo-o situado em 2,7%¹, e previu para 2023 a taxa de 3%¹.

Relativamente à área do euro o produto deverá registar 0,6%¹ em 2023 e 1,1%¹ em 2024.

De acordo com as projeções macroeconómicas para a economia portuguesa para 2024 a OCDE projetou uma desaceleração no ritmo de crescimento do PIB.

Em relação às componentes do PIB prevê-se um decrescimento do consumo privado de 1,5%² em 2023 para 1,2%² em 2024, o consumo público passa de 1,2%² em 2023 para 1,1%² em 2024, quanto ao investimento prevê-se que passe de 0,6%² em 2023 para 3,7%² em 2024.

No que toca ao comércio internacional, é expectável que as exportações apresentem em 2024 uma taxa de 2,5%², o que representa uma diminuição de 2,9p.p. face a 2023 (5,4%²).

As importações deverão aumentar 0,1 p.p, prevendo-se uma taxa de 2,9%² para 2024.

A taxa de desemprego deverá situar-se em 6,3%² (-0,1 p.p. face ao esperado para o ano 2023).

A inflação medida pelo Índice Harmonizado de Preços no Consumidor (IHPC) deverá fixar-se em 2,8%² em 2024.

¹ OCDE – Projeções económicas (setembro 2023)

² Conselho das Finanças Públicas – Projeções CFP (2023-2027)

II – ENQUADRAMENTO ORÇAMENTAL

O orçamento municipal para 2024 reflete previsões assentes em intenções políticas, quer do lado da receita quer do lado da despesa.

A formulação do orçamento e das grandes opções do plano é pautada por um contexto atípico, marcado pela guerra da Rússia contra a Ucrânia, e pelo conflito entre Israel e o Hamas.

O Executivo municipal optou por manter uma política fiscal equilibrada, que preserva os benefícios fiscais que tem vindo a atribuir às famílias e empresas, designadamente a redução da taxa de IMI (0,33%), a atribuição do benefício fiscal às famílias com dependentes a cargo, a redução a zero da taxa da derrama para as empresas com volume de negócios inferior a 150 000€ e ainda a redução em 1% da participação variável no IRS, sem descurar a receita imprescindível ao cumprimento dos compromissos assumidos, ao desenvolvimento das políticas sociais e ao investimento que se tem proposto realizar.

Com as políticas adotadas o Município do Montijo tem também vindo a reduzir o seu endividamento de médio e longo prazo.

Os orçamentos do Município do Montijo têm vindo a ser construídos com prudência do lado da receita e ambição responsável do lado da despesa, e por isso, ao longo dos anos, apresentam contas certas, ajustadas à realidade municipal.

III - NOTA EXPLICATIVA DO CÁLCULO DA RECEITA E DA DESPESA

A inscrição das dotações orçamentais pautou-se pelo rigor, no cumprimento das regras previsionais previstas no ponto 3.3 do POCAL e pela prudência.

1. RECEITA

O valor inscrito na previsão da receita para o ano de 2024 ascende a 57 700 382,00€ e foi calculado da seguinte forma:

1.1 RECEITA CORRENTE

Os valores inscritos na previsão da receita corrente para o ano de 2024 ascende a 47 787 391,00€ e foram calculados da seguinte forma:

RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

Impostos Diretos:

Os valores foram calculados por média aritmética simples tendo como base o valor arrecadado nos últimos 24 meses que precederam o mês da elaboração do orçamento conforme o ponto 3.3 alínea a) do POCAL.

O valor do imposto municipal sobre imóveis foi calculado com base na informação disponibilizada pela Direção Geral de Contribuições e Impostos relativa à liquidação deste imposto no ano de 2022.

Foi considerada a taxa de 0,33% (conforme proposta relativa à taxa de IMI a deliberar na reunião de 29 novembro 2023).

Considerou-se ainda a redução da taxa a aplicar aos prédios de sujeitos passivos com dependentes a cargo (prevista deliberar na reunião de 29 novembro 2023), de acordo com a seguinte tabela:

Nº De Dependentes a cargo	Redução da Taxa
1	30 €
2	70 €
3 ou +	140 €

Impostos Diretos:

Taxas, Multas e Outras Penalidades:

Os valores foram calculados por média aritmética simples tendo como base o valor arrecadado nos últimos 24 meses que precederam o mês da elaboração do orçamento conforme o ponto 3.3 alínea a) do POCAL.

O montante relativo à Taxa de Gestão de Resíduos foi calculado nos termos da formação de tarifários 2024 reportados à ERSAR.

Tipo de Contratos	m³	TGR
Domésticos	2 311 949	438 114€
Não Domésticos	700 227	132 693€
Total	3 012 176	570 807€

RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

Rendimentos de Propriedade:

Os valores inscritos são referentes à receita proveniente de ativos financeiros bem como rendas de ativos não produtivos que eventualmente se prevê que possam vir a ser arrecadados.

Transferências Correntes:

Estado – Foram inscritos os valores constantes no Anexo XII do Orçamento de Estado 2023 atualizados com base na taxa de inflação prevista.

Rubrica	Montante
06.03.01.01 – Fundo Equilíbrio Financeiro	3 002 473€
06.03.01.02 – Fundo Social Municipal	1 554 287€
06.03.01.03 – Participação Fixa no IRS	3 112 911€
06.03.01.07 – Participação no Iva	270 178€

Transferência de Competências – Lei nº50/2018 – Os valores inscritos são referentes a:

- ❖ Transferência de Competências na Área de Educação:
- ❖ Colocação de Pessoal não Docente nos estabelecimentos de educação pré-escolar e dos ensinos básico e secundário;
- ❖ Conservação e Manutenção das três escolas de 2º e 3º CEB e da ES Poeta Joaquim Serra;
- ❖ Despesas de Funcionamento de todos os estabelecimentos de educação pré-escolar e dos ensinos básico e secundário;
- ❖ Implementação de Atividades de Enriquecimento Curricular para alunos do 1º Ciclo do Ensino Básico;
- ❖ Implementação dos Serviços de apoio à família nos Jardins de Infância;
- ❖ Leite escolar para os Alunos do Pré-escolar e do 1º Ciclo do Ensino Básico;
- ❖ Fornecimento de Refeições aos alunos do ensino básico e secundário;
- ❖ Transportes escolares de alunos abrangidos por medidas especializadas de apoio.
- ❖ Transferência de Competências na Área de Saúde;

RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

- ❖ Transferência de Competências na Área Ação Social;

Outras – Os valores inscritos são referentes a:

- ❖ Transferência do Fundo Florestal Permanente referente ao financiamento do gabinete técnico florestal;
- ❖ Protocolo Relativo à Proteção de Crianças e Jovens;
- ❖ Compensação dos membros das mesas/eleições.

Estado - Participação Comunitária em Projetos Cofinanciados

- O Valor inscrito refere-se a receita proveniente das candidaturas:

Descrição		Despesa 2024	Receita 2024	Receita 2025
	Programa Regime Escolar(candidatura leite escolar) IFAP		13 000,00 €	
2023/51	Candidatura PRR Comunidades Desfavorecidas Montijo/Afonsoeiro	472 518,98 €	472 518,98 €	291 364,50 €
2023/78	Candidatura PRR Comunidades Desfavorecidas Pegões/Canha	640 003,10 €	640 003,10 €	377 960,01 €
2024/97	Candidatura PRR/Acessibilidade 360	4 050,19 €	4 050,19 €	
Total			1 129 572,27 €	669 324,51 €

Serviço e Fundos. Autónomos - Subsistema de Proteção à Família e Políticas Ativas de Emprego Profissional – O valor inscrito refere-se a receita proveniente do contrato emprego inserção +.

Administração Local – O valor inscrito corresponde a receita que se prevê arrecadar proveniente de outras câmaras relativa ao Gabinete Florestal

Venda de Bens e Serviços Correntes:

Venda de Bens – Os valores foram calculados por média aritmética simples tendo como base o valor arrecadado nos últimos 24 meses que precederam o mês da elaboração do orçamento.

RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

Venda de Serviços:

Serviços culturais e Desportivos – Os valores foram calculados por média aritmética simples tendo como base o valor arrecadado nos últimos 24 meses que precederam o mês da elaboração do orçamento e considerando o encerramento da piscina no ano 2024.

Resíduos Sólidos – O montante foi calculado nos termos da formação de tarifários 2024 reportados à ERSAR, conforme tabela:

Tipos de Contratos	Nº de contratos	m3	Tarifa Fixa	Tarifa Móvel
Domésticos	24 221	2 311 949	1 178 461 €	1 552 242 €
Não Domésticos	3 473	700 227	278 121 €	545 687 €

Trabalho por conta de particulares, Cemitérios e Outros – Os valores foram calculados por média aritmética simples tendo como base o valor arrecadado nos últimos 24 meses que precederam o mês da elaboração do orçamento conforme o ponto 3.3 alínea a) do POCAL.

Rendas

O valor inscrito está conforme a previsão de receita estimada pelas unidades orgânicas gestoras.

Outras Receitas Correntes:

Os valores foram calculados por média aritmética simples tendo como base o valor arrecadado nos últimos 24 meses que precederam o mês da elaboração do orçamento.

1.2 RECEITA DE CAPITAL

Os valores inscritos na previsão da receita de capital para o ano de 2024 ascende a 7 912 991€ e foram calculados da seguinte forma:

Vendas de Bens de Investimento:

Habitacões – O valor inscrito está conforme a previsão da unidade orgânica gestora das habitacões.

RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

Transferência de Capital

10.03.01 Estado – Foram inscritos os valores constantes no Anexo XII do Orçamento de Estado 2023 atualizados com base na taxa de inflação prevista.

Rubrica	Montante
10.03.01.01 – Fundo Equilíbrio Financeiro	333 609€
10.03.01.05 – N.º 3 art.º 35º da Lei 73/2013	320 908€

10.03.07 Estado-Participação Comunitária em Projetos Cofinanciados

PPI		Despesa 2024	Receita 2024	Receita 2025	Receita 2026	Receita 2027	Receita 2028
2023/60	Candidatura PRR - Construção de 57 Fogos na Caneira	Não definido	- €	- €	- €	- €	- €
2023/61	Candidatura PRR - Construção de 30 Fogos no Esteval	Não Definido	- €	- €	- €	- €	- €
2023/62	Candidatura PRR - Construção de 10 fogos no Bairro Novo do Esteval	1 068 750,00 €	1 068 750,00 €	486 250,00 €	- €	- €	- €
2023/63	Candidatura PRR - Recuperação Bairro Novo do Esteval (100 fogos)	1 044 808,00 €	1 044 808,00 €	327 965,00 €	- €	- €	- €
2023/64 (1)	Candidatura PRR - Equipamento para Alojamento Urgente e Temporário	1 750 000,00 €	1 750 000,00 €	900 000,00 €	- €	- €	- €
2023/82	Candidatura PRR - Requalificação do Polidesportivo de Pegões- União de Freguesias de Pegões e Freguesia de Canha	423 509,93 €	423 509,93 €	215 539,00 €	- €	- €	- €
2023/83	Candidatura PRR - Requalificação da Sede da Sociedade Recreativa Cruzamento de Pegões - União de Freguesias de Pegões e Freguesia de Canha	4 200,00 €	4 200,00 €	- €	- €	- €	- €
2023/57	Candidatura PRR - Construção do Centro Desenvolvimento de Competências	847 022,00 €	847 022,00 €	470 000,00 €	- €	- €	- €
2023/58	Candidatura PRR - Requalificação do Espaço Público no Bairro da Caneira	380 000,00 €	380 000,00 €	220 000,00 €	- €	- €	- €
2023/59	Candidatura PRR - Requalificação Centro Multicultural	438 000,00 €	438 000,00 €	312 000,00 €	- €	- €	- €
2023/81	Candidatura PRR - Requalificação dos Polidesportivos dos Bairros da Caneira e do Esteval - União de Freguesias de Montijo e Afonsoeiro	294 750,00 €	294 750,00 €	75 000,00 €	- €	- €	- €
2018/16	Centro Escolar de Pegões	2 080 000,00 €	832 000,00 €	832 000,00 €	- €	- €	- €
2020/78	Construção de Edifício para garantir a acessibilidade à galeria Municipal	170 751,24 €	7 955,33 €	- €	- €	- €	- €
2023/70	PRR - Redes culturais e transição digital - Aquisição de projetor digital	*despesa paga em 2023	150 000,00 €	- €	- €	- €	- €
2023/25	Parque Urbano da Frente Ribeirinha do Montijo	10 000,00 €	4 000,00 €	248 000,00 €	800 000,00 €	400 000,00 €	
2023/3	Requalificação Energética do Edifício dos Serviços Técnicos Municipais	Não Definido	- €	280 000,00 €	200 000,00 €		
2024/71	Corredor Verde Ribeirinho	Não Definido	- €	280 000,00 €	120 000,00 €		
2024/14	Requalificação da Praça Gomes Freire de Andrade	Não Definido	- €	200 000,00 €	400 000,00 €	1 000 000,00 €	
2020/81	Requalificação e Ampliação da Biblioteca Municipal de Montijo	Não Definido	- €	242 000,00 €	400 000,00 €		
2022/27	Reabilitação da Escola D. Pedro Varela	Não Definido		16 000,00 €	400 000,00 €	800 000,00 €	2 400 000,00 €
Total			7 244 995,26 €	5 104 754,00 €	2 320 000,00 €	2 200 000,00 €	2 400 000,00 €

REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS

O valor inscrito na rubrica 15.01.01. Reposições não abatidas nos pagamentos diz respeito a montantes devidamente fundamentos através de informações da divisão de gestão de recursos humanos.

1.3 RECEITA NÃO EFETIVA

A receita não efetiva consubstancia-se nos ativos financeiros e ascende a 2 000 000€.

2. DESPESA

O valor inscrito na previsão da despesa para o ano de 2024 ascende a 57 700 382,00€ e foi calculado da seguinte forma:

2.1 DESPESA CORRENTE

O valor inscrito na previsão da despesa corrente para o ano de 2024 ascende a 40 809 575,99€ e foi calculado da seguinte forma:

Despesas com o Pessoal

As despesas com pessoal estão conforme a previsão da unidade orgânica gestora dos recursos humanos.

As despesas inscritas foram calculadas com base no pessoal ao serviço a 31 de agosto de 2023, bem como aos trabalhadores que previsivelmente e no decurso de procedimentos concursais, iniciem funções até ao final do corrente ano.

Incluíram-se os trabalhadores pertencentes ao Mapa de Pessoal de outras entidades que exercem funções no Município em regime de mobilidade/comissão de serviço;

Não se incluíram os trabalhadores em licença sem remuneração de longa duração;

Em relação ao processo de transferência de competências para o município foi previsto: na área de educação, o valor dos encargos com pessoal não docente, bem como os encargos necessários resultantes do aumento dos ratios de pessoal; na área da saúde, o valor dos encargos referentes ao pessoal constante no auto de transferência.

Relativamente às necessidades de recrutamento (CTFP TI e CTFP TD), não foram contempladas verbas.

Quanto às alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório, foi previsto um encargo de cerca de 30.000€ para acautelar situações que possam transitar de 2023, bem como decorrentes da aplicação da legislação em vigor.

Não foi contemplada verba na rubrica de alterações de posicionamento remuneratório por opção gestonária. Também não foram previstas verbas para prémios de desempenho.

RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

Previu-se o encargo com senhas de presença, com pagamento das senhas de presença por cada reunião (e não por sessão) ordinária ou extraordinária da AM, bem como a todos os Presidentes de Junta de Freguesia/União de Freguesia, por cada reunião ordinária ou extraordinária da AM e comissões em que participem, nos termos legais.

Mais, na divisão de recursos humanos está prevista a despesa relativa a programas de emprego. Estes dados foram fornecidos pelo gabinete de Estudos e Formação conforme quadro abaixo:

Designação	Valor (em euros)
Contrato emprego inserção	14 554,00€
Contrato emprego inserção +	153 878,00€
Estágio profissional	18 400,00€

Aquisição de Bens e Serviços

As despesas com aquisição de bens e serviços foram calculadas com base na despesa realizada. O mês de agosto serviu de referência para o apuramento dos compromissos assumidos e não pagos. Nesta estimativa incluem-se as despesas previstas com a transferência de competências na área social, da saúde e da educação.

Na **aquisição de bens** incluem-se despesas com combustíveis, produtos de limpeza, material de escritório; material didático e outros bens designadamente equipamento de proteção individual.

Relativamente à **aquisição de serviços** incluem-se despesas com fornecimento de energia elétrica, conservação de bens; locação de Edifícios e outros bens; comunicações; transportes escolares, encargos de cobranças, seguros; vigilância e segurança, publicidade, assistência técnica, fornecimento de refeições escolares, manutenção de espaços verdes e tratamento de lixo.

Juros e Outros Encargos

As despesas com juros e outros encargos são relativas a empréstimos de médio e longo prazo, locação financeira e outros, estes encargos foram estimados de acordo com os compromissos assumidos.

Transferências Correntes

As despesas com Transferências Correntes são relativas a transferências para a administração central e local, designadamente para as juntas de freguesia (autos de transferência de competências), Agrupamentos de Escolas, Associações de Municípios, Área Metropolitana de Lisboa (passe único metropolitano); Associação Humanitária Nossa Senhora da Conceição (protocolo de cooperação - implementação do serviço de atendimento a acompanhamento social, no âmbito da transferência de competências na área social)); Associação para a Formação Profissional e Desenvolvimento do Montijo

RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

(protocolo de cooperação – Rendimento Social de Inserção, no âmbito da transferência de competências na área social); Associações de Bombeiros do Montijo e Canha bem como outras instituições sem fins lucrativos (Candidatura PRR Comunidades Desfavorecidas Montijo/Afonsoeiro; Pegões/Canha e outros) e famílias (bolsas de estudo e apoios municipais no âmbito do regulamento de atribuição de apoios sociais do município do Montijo).

Outras Despesas Correntes

As “outras despesas correntes” são relativas a restituições, entrega do Iva, pagamento por serviços bancários e Outras, designadamente quotas.

2.2 DESPESA DE CAPITAL

O valor inscrito na previsão da despesa de capital para o ano de 2024 ascende a 16 491 365,01€ e foram calculados da seguinte forma:

Aquisição de Bens de Capital

Nas despesas com aquisição de bens de capital inscreveram-se investimentos e Locação Financeira PPI).

Dos vários investimentos inscritos destacam-se os seguintes projetos:

- Construção da Loja do Cidadão de Montijo;
- Construção de Edifício para garantir a acessibilidade à galeria Municipal;
- Obras de Conservação e Manutenção de Edifícios Municipais;
- Aquisição de Mobiliário e Equipamento;
- Aquisição de Viatura de Recolha de Resíduos Urbanos;
- Centro Escolar de Pegões;
- Obras de Recuperação de Edifícios Escolares;
- Execução de Arranjos Exteriores em Escolas;
- Construção do Centro Desenvolvimento de Competências;
- Requalificação do Espaço Público no Bairro da Caneira;
- Requalificação do Centro Multicultural;
- Construção de 10 fogos no Bairro Novo do Esteval;
- Recuperação Bairro Novo do Esteval (100 fogos);

RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

Equipamento para Alojamento Urgente e Temporário;
 Realização de Obras de Conservação e Reparação em Habitações Sociais;
 Execução de Arranjos Exteriores no Largo dos B.V. de Canha;
 Execução e Recuperação de Zonas Calcetadas no Concelho;
 Construção de Casa Mortuária em Sarilhos;
 Reabilitação do Edifício Trabatijo para polo cultural;
 Recuperação da chaminé da MUNDET;
 Reabilitação das Piscinas Municipais-Promoção da Eficiência Energética;
 Reparações Diversas em Instalações Desportivas;
 Pavimentação de Estrada da Figueira da Vergonha - 2ª fase;
 Pavimentações de Ruas no Bairro Miranda - 2ª fase;
 Instalação do Sistema Semafórico do Controlo de Velocidade em Pegões;
 Empreitada de Trabalhos Diversos;
 Pavimentações Diversas.

Transferências de Capital

As transferências de capital inscritas destinam-se a apoiar instituições sem fins lucrativos.

2.3 DESPESA NÃO EFETIVA

O valor inscrito na previsão da despesa não efetiva engloba os ativos e passivos financeiros para o ano de 2024 e ascende a 399 441,00€.

EMPRESTIMOS																			
Câmara Municipal de Montijo																ANO:	2024		
Caracterização do empréstimo	Data de aprovação pela A.M.	Data de contratação do empréstimo	Prazo do contrato	Ano s dec orridos	Visto do TC		Finalidade do Empréstimo	Capital		Taxa de Juro		Encargos do ano				Encargos do ano vencidos e não pagos	Dívida em 1 de Janeiro	Dívida em 31 de Dezembro	Obs.
					Nº Reg	Data		Contra-tado	Utili-zado	Inicial	Actual	Amorti-zação	Juros	Total	Juros de mora				
Médio e Longo prazos																			
9015/002580/691	08/06/2001	27/11/2001	25 anos	22	3551	08/11/2001	PER	1 882 138,97	1 882 138,97	1		79 856,89	2 483,44	82 340,33			242 263,87	162 406,98	
9015/002581/491	08/06/2001	27/11/2001	25 anos	22	3551	08/11/2001	PER	412 252,80	412 252,80	3,93		19 310,77	2 500,83	21 811,60			60 596,36	41 285,59	
Santander Totta	22/06/2004	29/06/2004	20 anos	19	1483	25/08/2004	Investimentos diversos	661 267,00	661 267,00	2,563		29 173,85	638,33	29 812,18			29 173,85	0,00	
8065389830002	22/12/2005	26/12/2005	20 anos	17	3105	09/02/2006	Investimentos diversos	972 000,00	841 778,98	2,796		49 923,21	4 267,07	54 190,28			128 518,13	78 594,92	
8065389830003	15/12/2006	08/02/2007	20 anos	16	50	08/03/2007	Investimentos diversos	1 135 309,00	1 077 464,91	3,991		70 009,05	9 412,15	79 421,20			257 915,89	187 906,84	
9015/006230/291	22/12/2008	30/01/2009	20 anos	14	283	19/03/2009	Investimentos diversos	2 500 000,00	2 436 607,69	4,105	0,3048	151 067,11	41 349,75	192 416,86			924 159,20	773 092,09	
Total								7 562 967,77	7 311 510,35			399 340,88	60 651,57	459 992,45			1 642 627,30	1 243 286,42	

RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

IV - APRESENTAÇÃO GERAL DO ORÇAMENTO

A previsão das receitas e das despesas para o próximo ano é de 57,7 milhões de euros.

A receita corrente ascende a 47,8 milhões de euros e a despesa corrente a 40,8 milhões de euros.

A receita de capital ascende a 7,9 milhões de euros e a despesa de capital ascende a 16,5 milhões de euros.

DOTAÇÕES INICIAIS DO ANO 2023					
RECEITAS	MONTANTE	%	DESPESAS	MONTANTE	%
RECEITAS CORRENTES			DESPESAS CORRENTES		
R11 IMPOSTOS DIRECTOS	22 259 672,00 €	38,6%	D1 DESPESAS COM O PESSOAL	20 991 445,96 €	36,4%
R3 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	3 342 526,00 €	5,8%	D2 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	12 160 883,15 €	21,1%
R4 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	7 168,00 €	0,0%	D3 JUROS E OUTROS ENCARGOS	78 000,00 €	0,1%
R5 TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS CORRENTES	15 197 176,00 €	26,3%	D4 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	6 874 171,88 €	11,9%
R6 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	6 861 908,00 €	11,9%	D5 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	705 075,00 €	1,2%
R7 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	118 941,00 €	0,2%			
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	47 787 391,00 €	82,8%	TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	40 809 575,99 €	70,7%
RECEITAS DE CAPITAL			DESPESAS DE CAPITAL		
R8 VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	11 461,00 €	0,0%	D6 AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	15 768 705,08	27,3%
R9 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	7 899 512,00 €	13,7%	D7 TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS DE CAPITAL	722 659,93	1,3%
R11 REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	2 018,00 €	0,0%			
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	7 912 991,00 €	13,7%	TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL	16 491 365,01 €	28,6%
RECEITA EFETIVA	55 700 382,00 €	96,5%	DESPESA EFETIVA	57 300 941,00 €	99,3%
R12 RECEITA COM ATIVOS FINANCEIROS	2 000 000,00 €	3,5%	D9 ACTIVOS FINANCEIROS	100,00 €	0,0%
			D10 PASSIVOS FINANCEIROS	399 341,00 €	0,7%
RECEITA NÃO EFETIVA	2 000 000,00 €	3,5%	DESPESA NÃO EFETIVA	399 441,00 €	0,7%

Relativamente à receita, destaca-se o peso dos impostos directos e das transferências correntes que representam respetivamente 39% e 26% do total da receita.

Quanto à despesa destacam-se as despesas com pessoal com um peso de 36% no total da despesa e a aquisição de bens e serviços e bens de capital com um peso no total da despesa de 21% e 27% respetivamente.

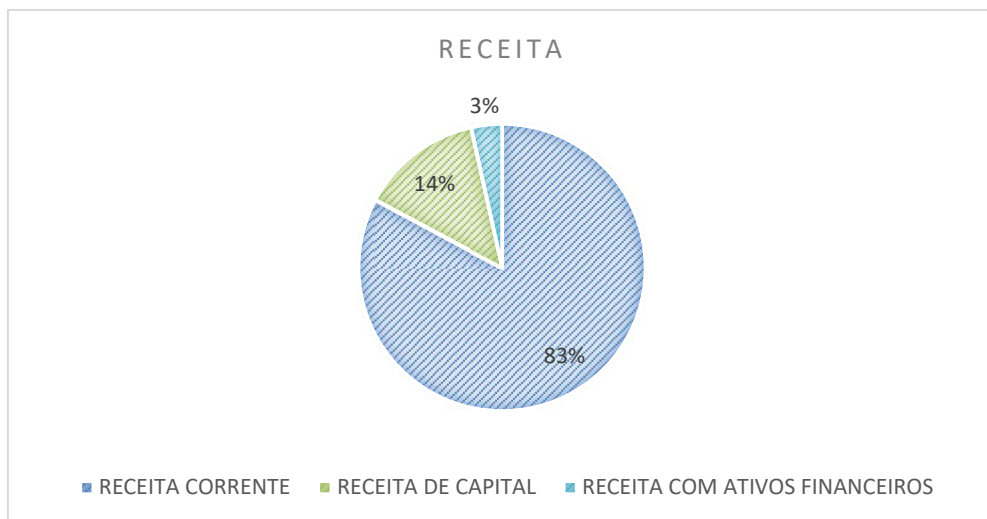
1. ESTRUTURA DA RECEITA E DA DESPESA

Em termos relativos verifica-se que a receita corrente representa 83% do total da receita enquanto a receita de capital representa 14%.

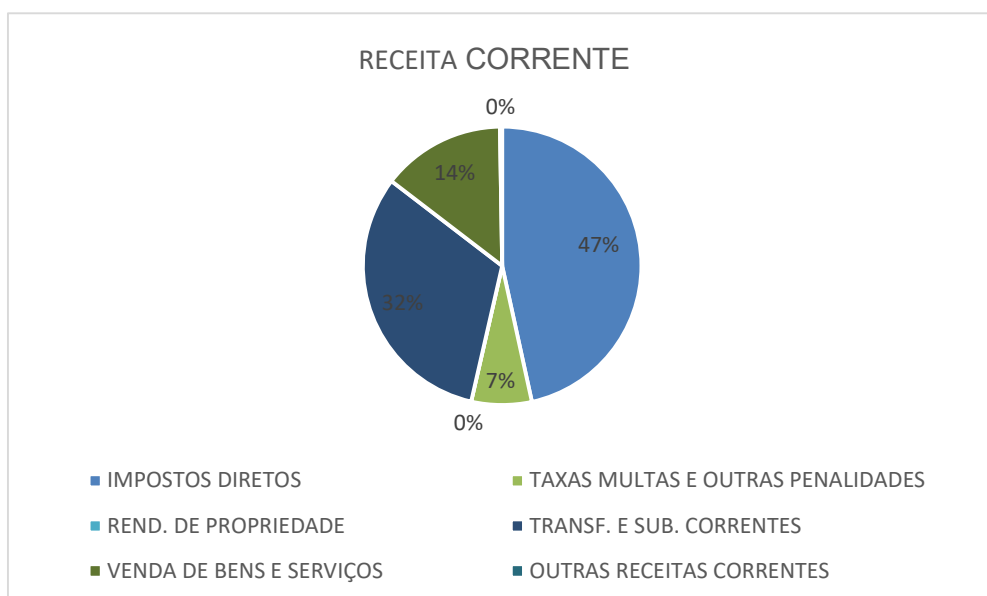
Relativamente à despesa, a despesa corrente representa 71% do total da despesa e a de capital 29%.

RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

RECEITA	
RECEITA CORRENTE	47 787 391,00 €
RECEITA DE CAPITAL	7 912 991,00 €
RECEITA EFETIVA	55 700 382,00 €
RECEITA NÃO EFETIVA	2 000 000,00 €
RECEITA COM ATIVOS FINANCEIROS	2 000 000,00 €
RECEITA TOTAL	57 700 382,00 €

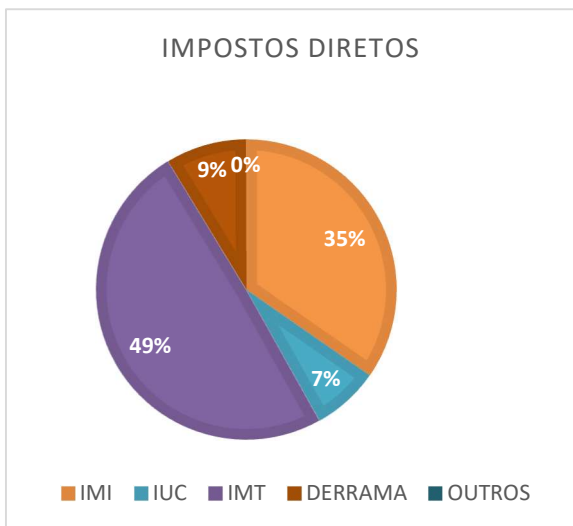


RECEITA CORRENTE	
IMPOSTOS DIRETOS	22 259 672,00 €
TAXAS MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	3 342 526,00 €
REND. DE PROPRIEDADE	7 168,00 €
TRANSF. E SUB. CORRENTES	15 197 176,00 €
VENDA DE BENS E SERVIÇOS	6 861 908,00 €
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	118 941,00 €

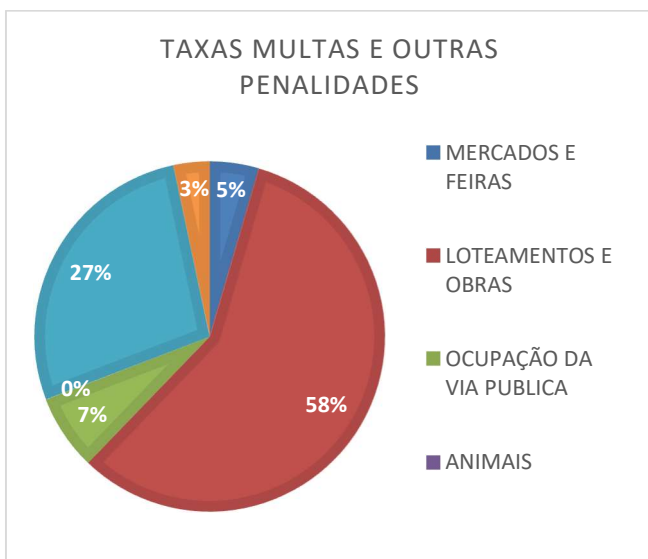


RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

IMPOSTOS DIRETOS	
IMI	7 716 489,00 €
IUC	1 607 947,00 €
IMT	10 995 674,00 €
DERRAMA	1 932 537,00 €
OUTROS	7 025,00 €

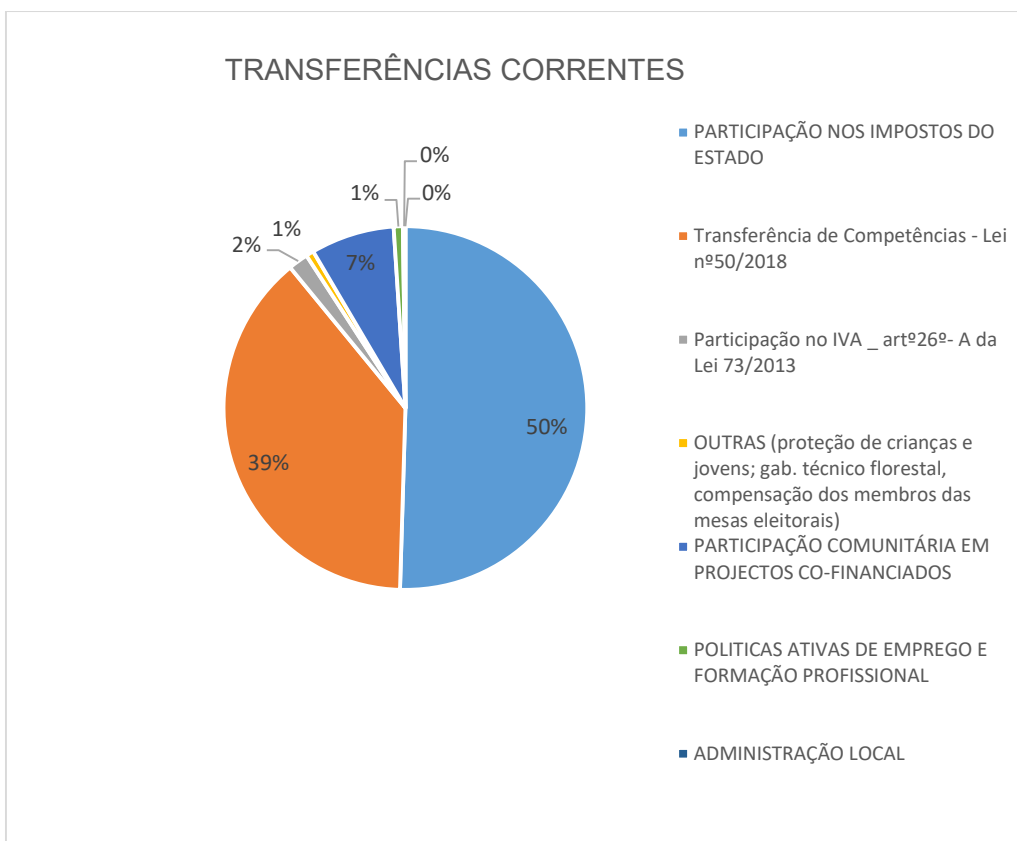


TAXAS MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	
MERCADOS E FEIRAS	150 920,00 €
LOTEAMENTOS E OBRAS	1 927 720,00 €
OCUPAÇÃO DA VIA PUBLICA	232 451,00 €
ANIMAIS	955,00 €
Outras (TGR;PUBLICIDADE...)	919 483,00 €
Multas	110 997,00 €



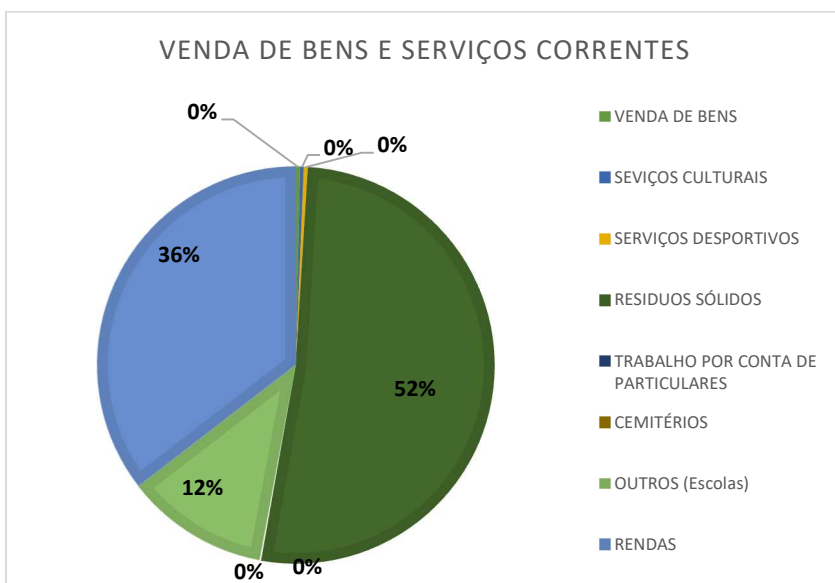
RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	
PARTICIPAÇÃO NOS IMPOSTOS DO ESTADO	7 669 671,00 €
Transferência de Competências - Lei nº50/2018	5 867 577,00 €
Participação no IVA _ artº26º- A da Lei 73/2013	270 178,00 €
OUTRAS (proteção de crianças e jovens; gabinete técnico florestal, compensação dos membros das mesas eleitorais)	104 358,00 €
PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJECTOS CO-FINANCIADOS	1 129 572,00 €
POLÍTICAS ATIVAS DE EMPREGO E FORMAÇÃO PROFISSIONAL	123 102,00 €
ADMINISTRAÇÃO LOCAL	32 618,00 €
FAMILIAS	100,00 €

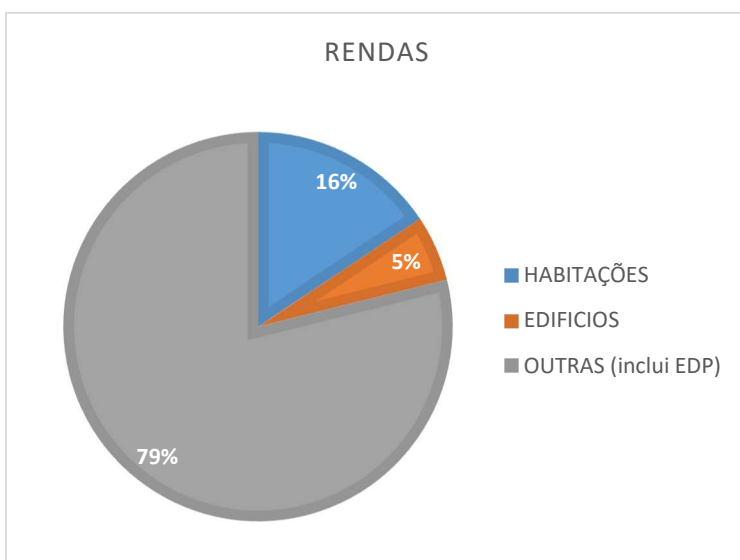


RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	
VENDA DE BENS	23 546,00 €
SEVIÇOS CULTURAIS	21 053,00 €
SERVIÇOS DESPORTIVOS	22 561,00 €
RESIDUOS SÓLIDOS	3 554 511,00 €
TRABALHO POR CONTA DE PARTICULARES	100,00 €
CEMITÉRIOS	10 081,00 €
OUTROS (Escolas)	796 000,00 €
RENDAS	2 434 056,00€

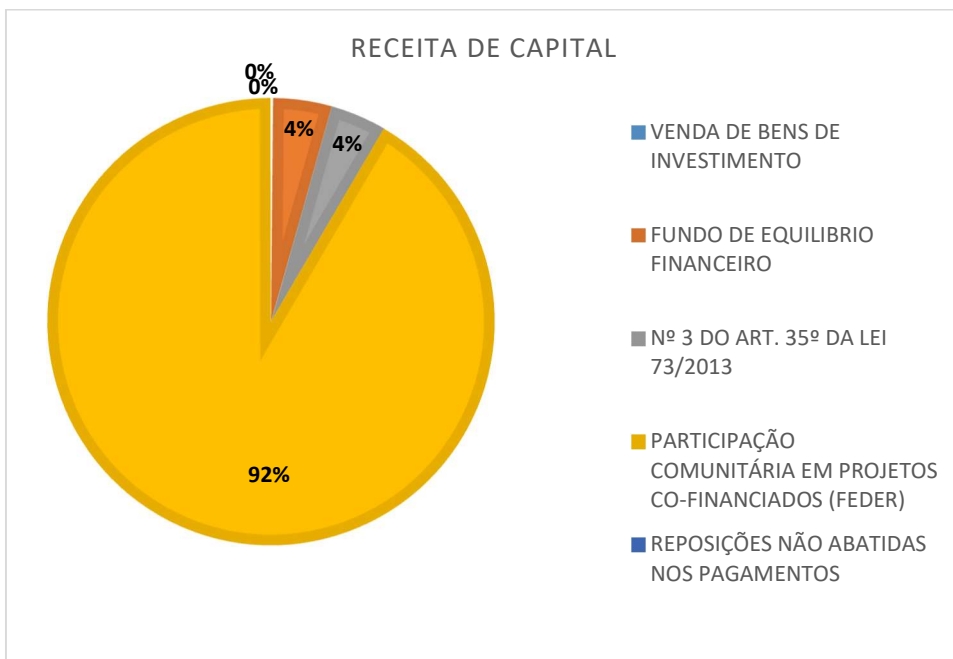


RENDAS	
HABITAÇÕES	380 713,00 €
EDIFICIOS	133 385,00 €
OUTRAS (inclui EDP)	1 919 958,00 €

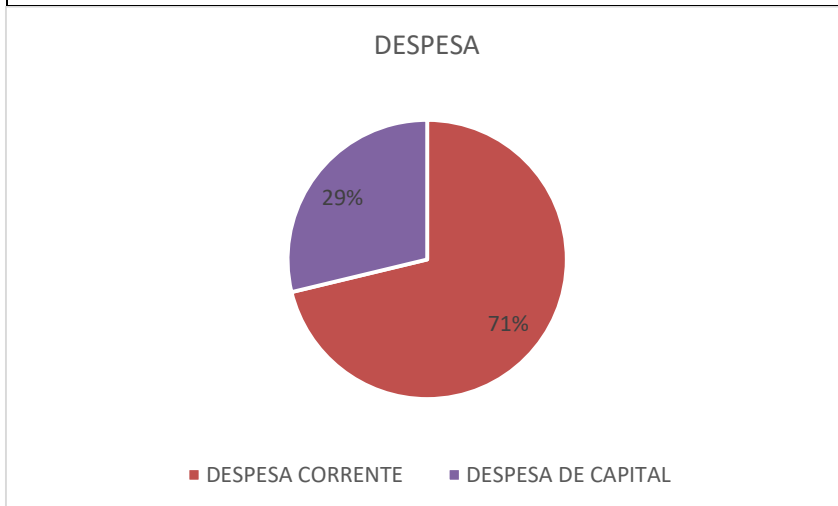


RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

RECEITA DE CAPITAL	
VENDA DE BENS DE INVESTIMENTO	11 461,00 €
FUNDO DE EQUILIBRIO FINANCEIRO	333 609,00 €
Nº 3 DO ART. 35º DA LEI 73/2013	320 908,00 €
PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJETOS CO-FINANCIADOS (FEDER)	7 244 995,00 €
REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	2 018,00 €

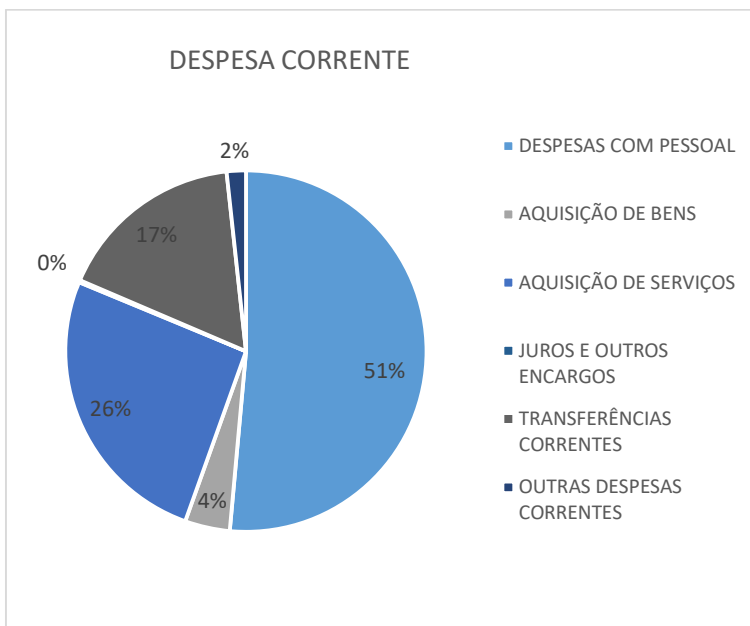


DESPESA	
DESPESA CORRENTE	40 809 575,99 €
DESPESA DE CAPITAL	16 491 365,01 €
DESPESA EFETIVA	57 300 941,00 €
DESPESA NÃO EFETIVA	399 441,00 €
DESPESA TOTAL	57 700 382,00 €

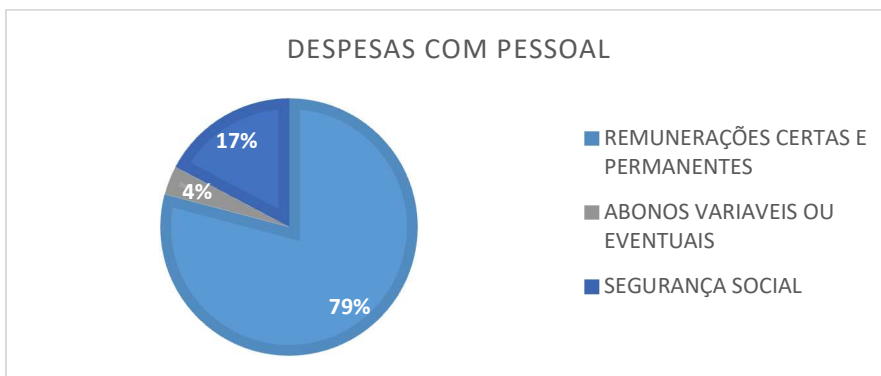


RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

DESPESA CORRENTE	
DESPESAS COM PESSOAL	20 991 445,96 €
AQUISIÇÃO DE BENS	1 639 732,26 €
AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	10 521 150,89 €
JUROS E OUTROS ENCARGOS	78 000,00 €
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	6 874 171,88 €
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	705 075,00 €

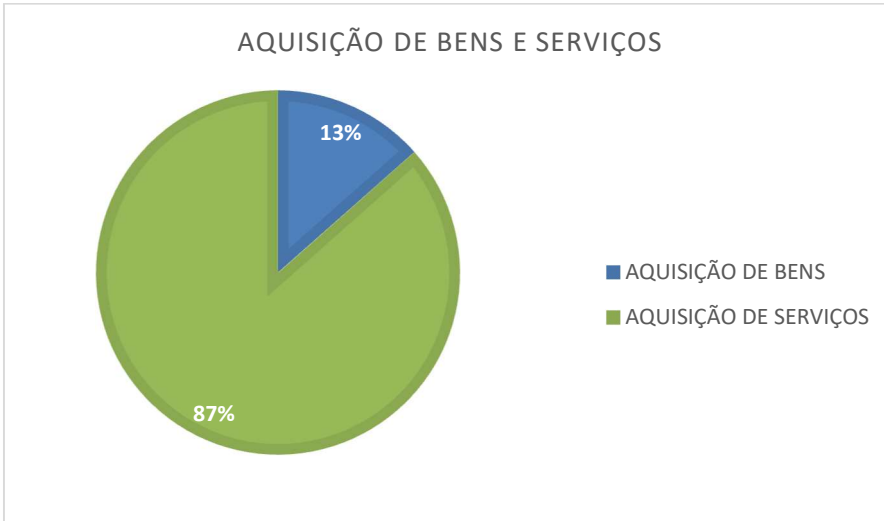


DESPESAS COM PESSOAL	
REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	16 604 766,00 €
ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	765 650,00 €
SEGURANÇA SOCIAL	3 621 029,96 €

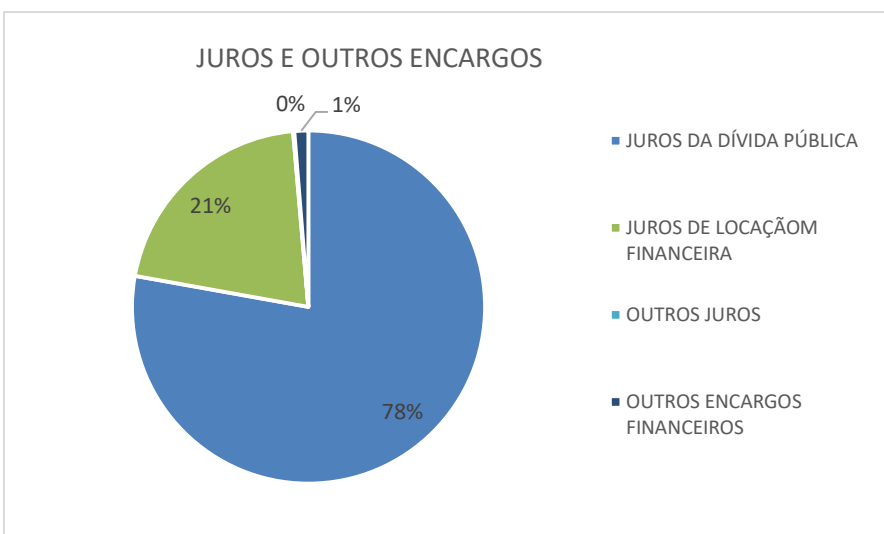


RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	
AQUISIÇÃO DE BENS	1 639 732,26€
AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	10 521 150,89 €

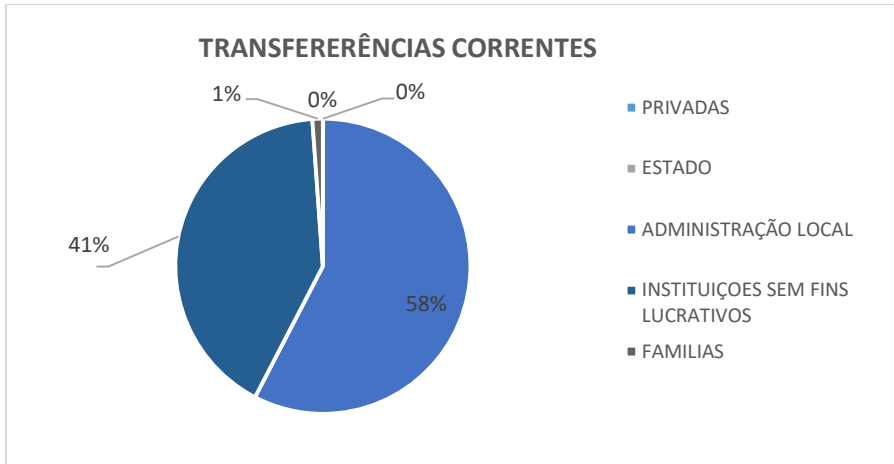


JUROS E OUTROS ENCARGOS	
JUROS DA DÍVIDA PÚBLICA	60 700,00 €
JUROS DE LOCAÇÃO FINANCEIRA	16 200,00 €
OUTROS JUROS	100,00 €
OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS	1 000,00 €

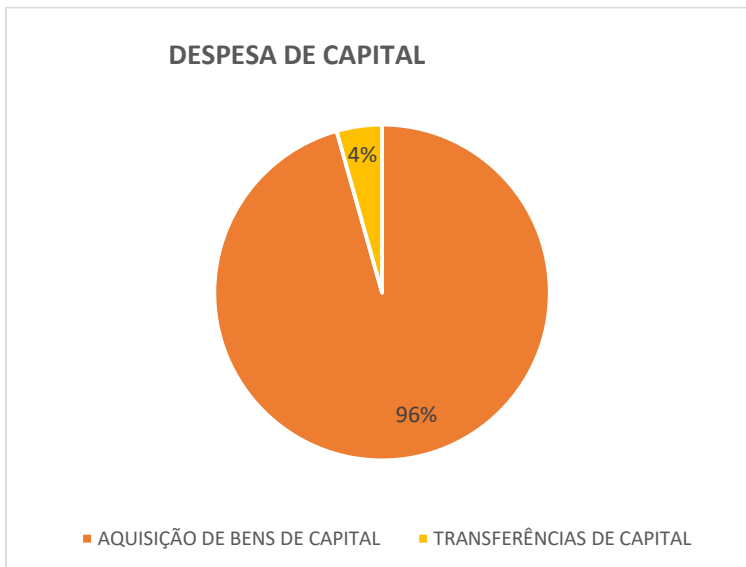


RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	
PRIVADAS	200,00 €
ESTADO	100,00 €
ADMINISTRAÇÃO LOCAL	3 961 369,80 €
INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	2 832 457,55 €
FAMILIAS	80 044,53 €

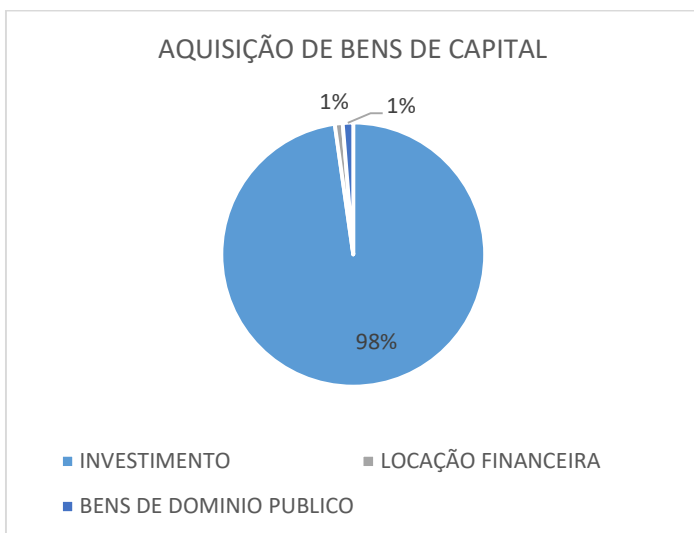


DESPESAS DE CAPITAL	
AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	15 768 705,08 €
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	722 659,93 €



RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	
INVESTIMENTO	15 418 465,42 €
LOCAÇÃO FINANCEIRA	152 432,14 €
BENS DE DOMINIO PUBLICO	197 807,52 €



INVESTIMENTO	
HABITAÇÕES	2 216 562,18 €
EDIFICIOS	8 612 936,74 €
CONSTRUÇÕES DIVERSAS	3 890 695,88 €
MATERIAL DE TRANSPORTE	353 190,00 €
EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	38 314,50 €
SOFTWARE INFORMÁTICO	79 475,02 €
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	65 000,00 €
EQUIPAMENTO BÁSICO	161 291,10 €
FERRAMENTOS E UTENSILIOS	1 000,00 €



RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	
JUNTAS DE FREGUESIA	722 559,93 €
INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	100,00 €

2. EQUILIBRIO ORÇAMENTAL

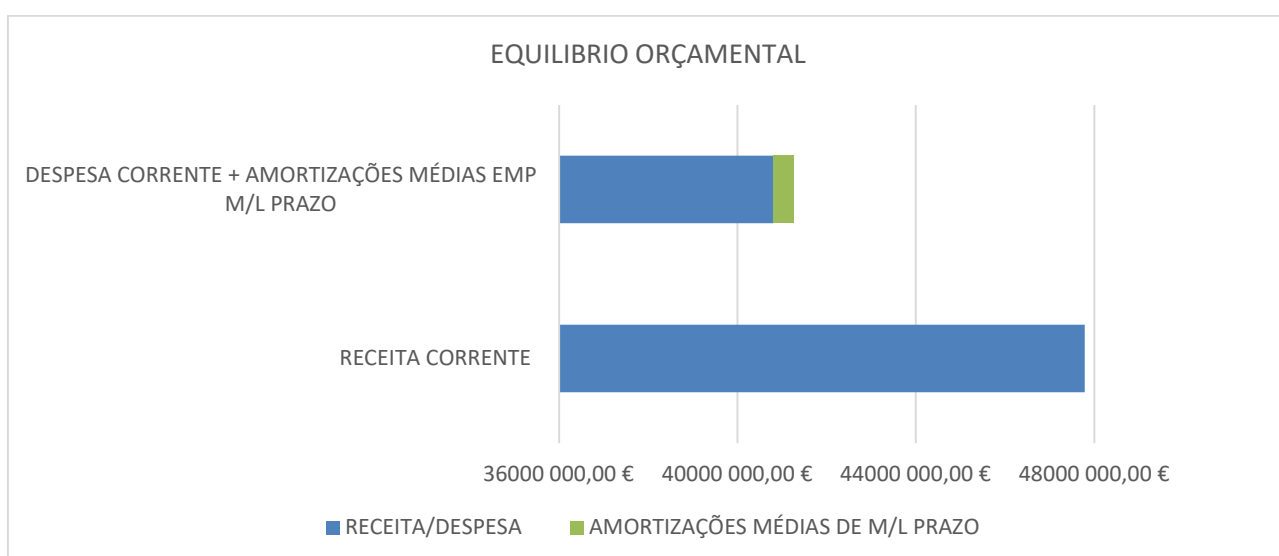
Nos termos do artigo 40º da Lei n.º 73/2013 de 3 de setembro, os orçamentos das autarquias locais preveem as receitas necessárias para cobrir todas as despesas e o equilíbrio verifica-se quando a receita corrente bruta cobrada é pelo menos igual à despesa corrente acrescida das amortizações médias de empréstimos de médio e longo prazo.

O montante das amortizações médias de empréstimos de médio e longo prazo foi apurado nos termos do artigo 83º da Lei n.º 73/2013 de 3 de setembro e ascende a 453 241,71€

- $\text{Receita Corrente} / (\text{Despesa Corrente} + 453\,241,71\text{€}^*) = 1,16$

*amortização média de empréstimos nos termos do artigo 83 da Lei 73/2013 de 3 de setembro.

A receita corrente bruta prevista arrecadar é superior à despesa corrente que se prevê realizar acrescida da amortização média de empréstimos de médio e longo prazo, o orçamento está equilibrado.



RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

3. CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO

APURAMENTO DA CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO	
Limite da dívida total da Autarquia calculado a 01/01/2023	69 232 912,83 €
Montante da dívida total em 30/09/2022 (excluindo operações orçamentais)	5 802 854,88 €
Margem absoluta	63 430 057,95 €
Margem utilizável (20%)	12 686 011,59 €
Montante de empréstimos já contratualizados e não refletidos na dívida	0,00 €
Margem disponível para endividamento	12 686 011,59 €

4. INDICADORES

Rácios da Receita	
Impostos municipais/Total da receita	38,58%
Venda de bens de investimento/Total da receita	0,02%
Total das receitas próprias/Total da receita	56,48%
Total das transferências/Total da receita	26,34%
Rácios da Despesa	
Transferências correntes/Total da despesa	11,91%
Transferências capital/Total da despesa	1,25%
Despesas correntes/Total da despesa	70,73%
Despesas de capital/Total da despesa	28,58%
Total dos investimentos/Total da despesa	26,72%
Rácios Despesa/Receita	
Despesas com pessoal/Total da receita corrente	48,99%
Despesas com aquisição de bens e serviços/Total da receita corrente	25,45%
Transferências correntes/Total da receita corrente	14,38%
Investimento/Total da receita	26,72%
Passivos financeiros/Total da receita	0,69%

RELATÓRIO DO ORÇAMENTO MUNICIPAL PARA 2024

5. RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

Responsabilidades Contingentes – Processos pendentes em 09/11/2023			
Objecto	Processo	Posição atual do Processo	Importâncias envolvidas
Contra-ordenação - Afixação de horário de trabalho no veículo	Prco.º C.O. N.º 031001164	Inquirição de testemunhas em 28/10/2011 - Aguarda decisão	Coima: 9.180,00€ (montante mínimo)
Contra-ordenação - Tempos de repouso (tacógrafos)	Proc. C.O. N.º 031100574	Inquirição de testemunhas em 30/09/2011 - Aguarda decisão	Coima: 1.530,00€ (montante mínimo)
Contra-ordenação (retroscavadora)	Auto n.º 904299295/E.A. 220150910	Defesa em 11/05/2010 - Aguarda decisão	Coima: 300,00€ (montante mínimo)
Contra-ordenação (veículo de limpeza RSU)	Auto n.º 905359062/E.A. 220150910	Defesa em 11/05/2011 - Aguarda decisão	Coima: 60,00€ (montante mínimo)
Contra-ordenação (excesso lotação 3 pessoas/2)	Auto n.º 912172843/E.A. 231100000	Inquirição de testemunhas em 13/03/2014 - Aguarda decisão	Coima: 60,00€ (montante mínimo)
Contra-ordenação - Transportes RCD/Monos	Proc.º C.O./000483/11	Inquirição de testemunhas em 24/06/2011 - Aguarda decisão	Coima: 15.000,00€ (montante mínimo)
Responsabilidade civil - acidente de viação	Proc.º 464/17.3BEALM	Audiência de julgamento agendada para 24/11/2023	1 975,75 €
Impugnação de Liquidação de Taxa (Reg. Cemitérios)	Proc.º n.º 407/18.7BEALM	Contra-alegações de recurso em 31/01/2023 – Aguarda acórdão	13 849,49 €
Contra-ordenação - Veículos Fim de Vida (VfV)	Proc.º C.O. N.º 102/2011/DAJ	Inquirição de testemunhas em 09/09/2014 - Aguarda decisão	Coima: 7.500,00€ (montante mínimo)
Contra-ordenação (construção no domínio hídrico)	Proc.º C.O. N.º 1209/06/GJ	Defesa em 13/03/2009	Coima: 249,40€ (montante mínimo)
Responsabilidade civil – acidente de viação	Proc.º 510/19.6BEALM	Contestação em 28/11/2019 – Aguarda despacho saneador	7 869,22 €
Contra-ordenação (retroscavadora Junta Freguesia Pegões)	Auto n.º 2 74307138	Defesa em 25/06/2020	Coima: 600,00€ (montante mínimo)
Contra-ordenação (retroscavadora Junta Freguesia Pegões)	Auto n.º 2 74307146	Defesa em 25/06/2020	Coima: 300,00€ (montante mínimo)
Responsabilidade civil – acidente de viação	Proc.º 427/21.4BEALM	Contestação em 29/09/2021 – Aguarda despacho saneador	2.376,23€
Contra-ordenação (não identificação condutor)	Auto n.º 413852768	Defesa em 07/11/2022	Coima: 120,00€ (montante mínimo)
Contra-ordenação – excesso de velocidade	Auto n.º 413852750	Impugnação judicial em 03/01/2023	Coima: 180,00€ (montante mínimo)
Responsabilidade civil SMAS – inundação cave	Proc.º 1564/23.6BELSB	Sentença homologatória da desistência do pedido pela A. em 24/10/2023 – Aguarda trânsito em julgado	2 113,00 €
Contra-ordenação – accionamento incorreto de tacógrafo e violação do tempo de	Proc. C.O. N.º 122300239 e 122300240	Impugnação judicial em 06/10/2023	Coima: 350,00€ (montante mínimo)
Contra-ordenação – comunicação dados de contacto do Encarregada Proteção de Dados	Proc. C.O. N.º AVG/2023/97	Impugnação judicial em 23/10/2023	Coima: 5.500,00€ (montante mínimo)

Montijo, 24 de novembro de 2023